

Byggðaáætlun og sóknaráætlanir landshluta
10 701

Ársreikningur 2021

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumanns	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Starfspáttayfirlit	6
Skýringar	7

Byggðaaætlun og sóknaráætlanir landshluta

Fjárlagaliðurinn er í umsjá Samgöngu- og sveitarstjórnarráðuneytis

Sölvhólgötu 7, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Byggðaaætlun og sóknaráætlanir landshluta er fjárlagaliður í A-hluta ríkissjóðs á grundvelli sérlaga. Markmiðið er að efla byggðaðróun og auka samráð milli ráðuneyta á sviði byggðamála og milli stjórnsýslustiga og færa til sveitarstjórna, aukna ábyrgð á sviði byggða- og samfélagsþróunar.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 8 og málaflokk 20 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2021 var ársveltan kr. 1.586,2 milljónir og afkoma kr. 6,7 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 19,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 292,2 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2021 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Byggðaaætlunar og sóknaráætlana landshluta í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Byggðaaætlunar og sóknaráætlana landshluta fyrir árið 2021 með rafrænni undirritun sinni.

Ragnhildur Hjaltadóttir,
ráðuneytisstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	1.586.200.000	1.936.700.000
Framlög og ýmsar tekjur		0	223.600.000
Tekjur samtals		<u>1.586.200.000</u>	<u>2.160.300.000</u>
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	3	387.427	0
Framlög og tilfærslur	4	1.578.456.269	2.167.265.076
Annar rekstrarkostnaður	5	631.013	1.096.834
Gjöld samtals		<u>1.579.474.709</u>	<u>2.168.361.910</u>
Afkoma ársins		<u>6.725.291</u>	<u>(8.061.910)</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	19.681.560	138.903.166
Rekstrartilfærslur		(12.956.269)	(146.965.076)
		<u>6.725.291</u>	<u>(8.061.910)</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr	31.12.2021	31.12.2020
Eignir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	6	<u>292.189.757</u>	<u>605.098.248</u>
Veltufjármunir samtals		<u>292.189.757</u>	<u>605.098.248</u>
Eignir samtals		<u><u>292.189.757</u></u>	<u><u>605.098.248</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	7		
Hrein eign		<u>19.649.990</u>	<u>12.924.699</u>
Eigið fé samtals		<u>19.649.990</u>	<u>12.924.699</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	6	<u>48.500.000</u>	<u>57.500.000</u>
Ýmsar skammtímaskuldir		<u>224.039.767</u>	<u>534.673.549</u>
Skuldir samtals		<u>272.539.767</u>	<u>592.173.549</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>292.189.757</u></u>	<u><u>605.098.248</u></u>
Aðrar upplýsingar	8		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		6.725.291	(8.061.910)
		<u>6.725.291</u>	<u>(8.061.910)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		303.908.491	(172.435.458)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(310.633.782)	180.497.368
		<u>(6.725.291)</u>	<u>8.061.910</u>
	Handbært fé frá rekstri	<u>0</u>	<u>0</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
	Handbært fé í árslok	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2021, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Byggðaaætlun 10 701 110	Sóknaráætlanir landshluta 10 701 115	Samtals 2021
	Málefнасvið - málaflokkur		
	08 20	08 20	
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	1.003.800.000	582.400.000	1.586.200.000
Tekjur samtals	1.003.800.000	582.400.000	1.586.200.000
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	387.427	0	387.427
Rekstrartilfærslur	996.056.269	582.400.000	1.578.456.269
Annar rekstrarkostnaður	608.540	22.473	631.013
Gjöld samtals	997.052.236	582.422.473	1.579.474.709
Afkoma ársins	6.747.764	(22.473)	6.725.291
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	19.704.033	(22.473)	19.681.560
Rekstrartilfærslur	(12.956.269)	0	(12.956.269)
	6.747.764	(22.473)	6.725.291
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:			
Fjárlög að frádrögnum rekstrartekjum	822.800.000	582.400.000	1.405.200.000
Millifært úr varasjóð	181.000.000	0	181.000.000
Fjárveiting til tekna	1.003.800.000	582.400.000	1.586.200.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(997.052.236)	(582.422.473)	(1.579.474.709)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	6.747.764	(22.473)	6.725.291
Staða fjárveitinga 2020 í lok þess árs	10.279.275	2.645.424	12.924.699
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	158.607.199	2.622.951	161.230.150
Rekstrartilfærslur	(141.580.160)	0	(141.580.160)
	17.027.039	2.622.951	19.649.990

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfsþáttayfirlits.

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um opinber fjármál og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs auk þess að styðjast við ákvæði laga um ársreikninga eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins. Reikningsskilin eru á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

Beitt er kostnaðarverðsreglu við reikningsskilin.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Aðferðir þessar eiga sér stoð í alþjóðlegum reikningsskilastöðlum, IPSAS, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði ársreikningalaga, en raunverulegt verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir getur við sölu eða innlausn reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlausn tekna

Tekjur af afhendingu á vörum og þjónustu til þriðja aðila eru metnar á gangvirði móttækis endurgjalds.

Tekjur af sölu vöru eru færðar þegar verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi hefur færst til kaupanda.

Tekjur vegna veittrar þjónustu eru færðar línulega yfir þann tíma sem þjónustan er veitt, nema fyrir liggi atvik sem betur lýsir lokum viðskiptanna.

Fjárveitingar til rekstrar ársins eru færðar til tekna á árinu.

Fjárveitingar sem ætlaðar eru til fjárfestinga eru færðar til tekna þannig að þær mæti þeim kostnaði sem af fjárfestingunni hlýst í formi afskrifta, úreldingar eða sölutaps.

Gjöld

Gjöld eru færð á því tímabili þegar til þeirra er stofnað.

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir eru skráðar eftir mati á þeim útgjöldum sem þarf til að gera upp skuldbindinguna. Skuldir sem gerast upp eftir lengri tíma en 12 mánuði, aðrar en orlofsskuldbinding, eru skráðar á núvirði áætlaðs framtíðarsjóðstreymis vegna greiðslu þeirra.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru framtíðarútgjöld og -skuldir í samningum sem gerðir hafa verið á reikningsskiladegi.

Skuldbindingar eru flokkaðar þannig:

- leiguskuldbinding: óuppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsegjanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgöngukostnaðarákvæðum í samningi, eru færðar á því verði sem nemur viðurlögum eða útgöngukostnaði (það er lágmarks framtíðargreiðslur)

Skuldbindingar um greiðslu vaxta af skuldum, skuldbindingar um framlög og skuldbindingar sem tengjast ráðningarsamningum starfsmanna eru ekki taldar með í samantekt um skuldbindingar.

Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs.

Skýringar

Starfsþáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnasviða og málaflokka birt í starfsþáttayfirliti. Það nær til yfirlits um afkomu og greininga fjárveitinga ársins, breytinga þeirra á árinu og stöðu í árslok.

Samanburðarfjárhæðir

Þar sem við á hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

	2021	2020
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	1.586.200.000	1.936.700.000
	<u>1.586.200.000</u>	<u>1.936.700.000</u>

Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	20.700.000	1.384.500.000	0	1.405.200.000
Millifært úr varasjóð	0	181.000.000	0	181.000.000
Fjárveiting til tekna	20.700.000	1.565.500.000	0	1.586.200.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum ...	(1.018.440)	(1.578.456.269)	0	(1.579.474.709)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	19.681.560	(12.956.269)	0	6.725.291

	2021	2020
3 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður		
Laun	341.485	0
Launatengd gjöld	45.942	0
	<u>387.427</u>	<u>0</u>

4 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	119.673.904	69.167.000
Rekstrartilfærslur aðrir	1.458.782.365	1.798.098.076
Fjármagnstilfærslur aðrir	0	300.000.000
	<u>1.578.456.269</u>	<u>2.167.265.076</u>

5 Annar rekstrarkostnaður

Matvæli	18.810	0
Vörukaup, almenn	18.810	0
Fundur, námskeið, risna	25.000	711.269
Ferðir, uppihald	0	33.345
Akstur	0	35.310
Sérfræðiþjónusta	560.730	308.910
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	3.998	8.000
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	22.475	0
	<u>612.203</u>	<u>1.096.834</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>631.013</u>	<u>1.096.834</u>

Skýringar

6 Tengdir aðilar

31.12.2021 31.12.2020

Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	292.189.757	605.098.248
	<u>292.189.757</u>	<u>605.098.248</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	48.500.000	57.500.000
	<u>48.500.000</u>	<u>57.500.000</u>

7 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	12.924.699	20.986.609
Afkoma ársins	6.725.291	(8.061.910)
Jöfnuður 31.12.	<u>19.649.990</u>	<u>12.924.699</u>

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð frekari yfirferð og byggir endanleg ákvörðun á reglum sem fjármála- og efnahagsráðuneyti setur út frá 30. gr. laga um opinber fjármál í samráði við viðkomandi fagráðuneyti. Niðurstaðan verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi.

8 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn hefur gert skuldbindandi styrktar- og samstarfssamninga við landshlutasamtök sveitarfélaga, greiðslur á árinu 2022 nema 569,4 milljónum.

Veittar ábyrgðir

Fjárlagaliðurinn hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óafturkallanleg loforð

Fjárlagaliðurinn hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur hans.

Atburðir eftir reikningsskiladag

Engir atburðir hafa átt sér stað eftir reikningsskiladag sem hafa áhrif á fjárhagsstöðu og upplýsingar í ársreikningi.